

N°

	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CONCEPTO
1	<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	
2	<b>11</b>	<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	
3	1105	Caja	
4	1110	Bancos	
5	111005	Moneda nacional	1110
6	111010	Moneda extranjera	1115
7	1115	Remesas en transito	1110
8	111505	Moneda nacional	1110
9	111510	Moneda extranjera	1115
10	1120	Cuentas de ahorro	1110
11	1130	equivalentes al efectivo	
12	<b>12</b>	<b>Instrumentos financieros</b>	
13	1205	Acciones	1205
14	120530	Inversiones en asociadas	1205
15	120535	Inversiones en negocios conjuntos	1205
16	1210	Cuotas o partes de interés social	1205
17	121030	Inversiones en asociadas	1205
18	121035	Inversiones en negocios conjuntos	1205
19	1215	Bonos	1200
20	1220	Cedulas	1204
21	1225	Certificados	1201
22	1230	Papeles comerciales	1204
23	1199	títulos	1202
24	1240	Aceptaciones bancarias o financieras	1204
25	1245	Derechos fiduciarios	1203
26	1250	Derechos de recompra de inversiones negociadas	1204
27	1255	Obligatorias	1204
28	1260	Cuentas en participación	1204
29	1295	Otras inversiones	1204
30	1299	Provisiones	
31	<b>13</b>	<b>Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar</b>	
32	1305	Clientes	1315
33	1310	Cuentas corrientes comerciales	1316
34	1315	Cuentas por cobrar a casa matriz	1316
35	1320	Cuentas por cobrar a vinculados económicos	1316
36	1323	Cuentas por cobrar a directores	1317
37	1325	Cuentas por cobrar a socios y accionistas	1316
38	1328	Aportes por cobrar	1317
39	1330	Anticipos y avances	1317
40	1332	Cuentas de operación conjunta	1350
41	1335	Depósitos	1317
42	1340	Promesas de compra y venta	1317
43	1345	Ingresos por cobrar	1317
44	1350	Retención sobre contratos	1317
45	1355	Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	1317
46	135505	Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	1317
47	135510	Anticipo de industria y comercio	1317
48	135515	Retención en la fuente	1317
49	13551505	Ventas	1302
50	13551510	Servicios	1303
51	13551515	Honorarios	1304
52	13551520	Comisiones	1305
53	16551525	Rendimientos financieros	1306
54	13551530	Arrendamientos	1307

55	13551535	Otras retenciones	1308
56	13551540	Salarios	1301
57	13551545	Retención por dividendos y participaciones	1310
58	13551550	Retenciones por enajenación de activos fijos de personas naturales ante oficinas de tránsito y otras entidades autorizadas	1311
59	13551555	Retención por ingresos de tarjetas débito y crédito	1312
60	13551560	Retención por loterías, rifas, apuestas y similares	1313
61	135517	Impuesto a las ventas retenido	1309
62	135518	Impuesto de industria y comercio retenidos	1317
63	135520	Sobrantes en liquidación privada de impuestos	1317
64	1360	Reclamación	1317
65	1365	Cuentas por cobrar a trabajadores	1317
66	1370	Prestamos a particulares	1317
67	1380	Deudores varios	1317
68	1385	Derechos de recompra de cartera negociada	1317
69	1390	Deudas de difícil cobro	1317
70	1396	Deterioros activos al costo	
71	1398	Costo amortizado	
72	1399	Deterioro de deudores	1318
73	<b>14</b>	<b>Inventarios</b>	
74	1405	Materias primas	5007
75	1410	Productos en proceso	5007
76	1415	Obras de construcción en curso	5007
77	1417	Obras de urbanismo	5007
78	1420	Contratos en ejecución	5007
79	1425	Cultivos en desarrollo	5007
80	1428	Plantaciones agrícolas	5007
81	1430	Productos terminados	5007
82	1435	Mercancías no fabricadas por la empresa	5007
83	1440	Bienes raíces para la venta	5007
84	1445	Semovientes	5007
85	1450	Terrenos	5007
86	1455	Materiales, repuestos y accesorios	5007
87	1460	Envases y empaques	5007
88	1465	Inventarios en tránsito	5007
89	1496	Deterioro activos al costo	
90	1499	Provisiones	
92	<b>15</b>	<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>5020</b>
93	1504	Terrenos	5008
94	1506	Materiales proyectos petroleros	5008
95	1508	Construcciones en curso	5008
96	1512	Maquinaria y equipo en montaje	5008
97	1516	Construcciones y edificaciones	5008
98	1518	Propiedades de inversión al costo	5008
99	151804	Terrenos	5008
100	151804	Construcciones en curso	5008
101	151816	Construcciones y edificaciones	5008
102	1519	Propiedades de inversión al valor razonable	5008
103	151904	Terrenos	5008
104	151908	Construcciones en curso	5008
105	151816	Construcciones y edificaciones	5008
106	1520	Maquinaria y equipo	5008
107	1524	Equipo de oficina	5008
108	1528	Equipo de computación y comunicación	5008
109	1532	Equipo médico-científico	5008
110	1536	Equipo de hoteles y restaurantes	5008
111	1540	Flota y equipo de transporte	5008
112	1544	Flota y equipo fluvial y/o marítimo	5008
113	1548	Flota y equipo aéreo	5008

114	1552	Flota y equipo férreo	5008
115	1556	Acueductos, plantas y redes	5008
116	1560	Armamento de vigilancia	5008
117	1562	Envases y empaques	5008
118	1564	Plantaciones agrícolas y forestales	5008
119	1568	Vías de comunicación	5008
120	1572	Minas y canteras	5008
121	1576	Pozos artesianos	5008
122	1580	Yacimientos	5008
123	1581	Activos biológicos al valor razonable	5008
124	158101	Cultivos en desarrollo	5008
125	158102	Cultivos amortizables	5008
126	158103	Semovientes	5008
127	1582	Activos biológicos al costo	5008
128	158201	Cultivos en desarrollo	5008
129	158203	Semovientes	5008
130	1584	Semovientes diferentes a activos biológicos	5008
131	1588	Propiedades, planta y equipo en tránsito	5008
132	1592	Depreciación acumulada	
133	1594	Depreciación acumulada activos al costo	
134	1595	Deterioro activos al costo	
135	1596	Depreciación diferida	
136	1597	Amortización acumulada	
137	1598	Agotamiento acumulado	
139		<b>16 Intangibles-Regalias</b>	5026
140	1605	Plusvalía	
141	1610	Marcas	5024
142	1615	Patentes	
143	1620	Concesiones y franquicias	
144	1625	Derechos	
145	1630	Know how	
146	1635	Licencias	
147	1696	Deterioro activos al costo	
148	1698	Depreciación y/o amortización acumulada	
149	1699	Provisiones	
150		<b>17 Diferidos</b>	
151	1705	Gastos pagados por anticipado	
152	170505	Intereses	5034
153	170510	Honorarios no laborales	5030
154	170510	Honorarios por rentas laborales	
155	170515	Comisiones no laborales	5031
156	170515	Comisiones por rentas laborales	
157	170520	Seguros y fianzas	5035
158	170525	Arrendamientos	5033
159	170530	Bodegajes	5035
160	170535	Mantenimiento de equipos	5032
161	170540	Servicios por rentas laborales	
162	170545	Suscripciones	5016
163	170595	Otros	5016
164	1705	Gastos pagados por anticipado	5019
165	171004	Organización y preoperativos	5035
166	171016	Programas para computador(software)	5035
167	171020	Útiles y papelería	5035
168	171024	Mejora a propiedades ajenas	5035
169	171028	Contribuciones y afiliaciones	5035
170	171032	Entrenamiento de personal	5035
171	171036	Remodelaciones	5035
172	171040	Licencias	5035
173	171044	Publicidad, propaganda y promoción	5035

174	171048	Elementos de aseo y cafetería	5035
175	171052	Moldes y troqueles	5029
176	171060	Dotaciones y suministros a trabajadores	5035
177	1715	Costos de exploración por amortizar	
178	1720	Costos de explotación y desarrollo	
179	1795	Impuestos diferidos activos	
180	1798	Amortización acumulada	
181		<b>18 Otros pasivos</b>	
182	1805	Bienes de arte y cultura	
183	1895	Diversos	
184	1899	Provisiones	
185		<b>19 Revaluar activos a valor razonable</b>	
186	1905	De inversiones	
187	1995	De otros activos	
188		<b>2 PASIVO</b>	
189	2	Pasivo	2208
190		<b>21 Obligaciones financieras</b>	
191	2105	Bancos nacionales	2203
192	210505	Sobregiros	2203
193	2110	Bancos del exterior	2203
194	2115	Corporaciones financieras	2203
195	2120	Compañías de financiamiento comercial	2203
196	2125	Corporaciones de ahorro y vivienda	2203
197	2130	Entidades financieras del exterior	2203
198	2135	compromisos de recompra de inversiones negociadas	2203
199	2140	compromisos de recompra de cartera negociada	2203
200	2145	Obligaciones gubernamentales	2203
201	2195	Otras obligaciones	2203
202	2198	Costo amortizado	
203		<b>22 Proveedores</b>	
204	2205	Nacionales	2201
205	2210	Del exterior	2201
206	2215	Cuentas corrientes comerciales	2201
207	2220	Casa matriz	2201
208	2225	Compañías vinculadas	2201
209	2298	Costo amortizado	
210		<b>23 Cuentas por pagar</b>	
211	2305	Cuentas corrientes comerciales	2206
212	2310	A casa matriz	2202
213	2315	A compañías vinculadas	2202
214	2320	A contratistas	2206
215	2330	Ordenes de compra por utilizar	2206
216	2335	Costos y gastos por pagar	2206
217	2340	Istalamentos por pagar	2206
218	2345	Acreedores oficiales	2206
219	2350	Regalías por pagar	2206
220	2355	Deudas con accionistas o socios	2202
221	2357	Deudas con directores	2206
222	2360	Dividendos o participaciones por pagar gravados correspondientes al año 2016 y anteriores (par.2.Artículo 49 del E.T.	5068
223	2360	Dividendos o participaciones por pagar consideradas como ingreso no constituido de renta ni ganancia ocasional, correspondientes al año gravable 2016 y anteriores (Numeral 3,artículo 49 del E.T.	5069
224	2360	Dividendos o participaciones por pagar. Gravados correspondientes al año 2017 y siguientes (Par. 2. Artículo 49 del E.T.)	5070

225	2360	Dividendos o participaciones por pagar consideradas como ingreso no constitutivo de renta ni ganancia ocasional, correspondientes al año gravable 2016 y anteriores (Numeral 3, artículo 49 de I.E.T.	5071
226	2360	Dividendos o participaciones por pagar	2202
227	236005	Dividendos	2202
228	236010	Participaciones	2202
229	239098	Título de patrimonio que son pasivo	
230	2365	Retención en la fuente (debito)	5028
231	236505	Salarios y pagos laborales	
232	236506	rentas de trabajo y pensiones	
233	236505	Salarios y pagos laborales	2206
	236510	Participaciones o dividendos pagados o abonados en cuenta en calidad de exigibles correspondientes a 2016 y anteriores, párrafo 2 artículo 49 E.T	5068
	236510	Participaciones o dividendos pagados o abonados en cuenta en calidad de exigibles correspondientes a 2016 y anteriores, numeral 3 del artículo 49 E.T	5069
	236510	Participaciones o dividendos pagados o abonados en cuenta en calidad de exigibles correspondientes a 2017 y siguientes, párrafo 2 artículo 49 E.T	5070
234	236510	Participaciones o dividendos pagados o abonados en cuenta en calidad de exigibles correspondientes a 2017 y siguientes, numeral 3 del artículo 49 E.	5071
235	236510	Dividendos y/o participaciones	2206
236	236515	Honorarios	5002
237	236515	Honorarios	2206
238	236520	Comisiones	5003
239	236520	Comisiones	2206
240	236525	Servicios	5004
241	236525	Servicios	2206
242	236530	Arrendamientos	5005
243	236530	Arrendamientos	2206
244	236535	Rendimientos financieros	5006
245	236535	Rendimientos financieros	2206
246	236540	Compras	5007
247	236540	Compras	5008
248	236540	Compras	2206
249	236545	Loterías, rifas, apuestas y similares	5044
250	236545	Loterías, rifas, apuestas y similares	2206
251	236550	Por pagos al exterior	
252	236550	Por pagos al exterior	2206
253	236555	Por ingresos obtenidos en el exterior	
254	236555	Por ingresos obtenidos en el exterior	2006
255	236560	Enajenación propiedades planta y equipo, personas naturales	5046
256	236560	Enajenación propiedades planta y equipo, personas naturales	2206
257	236565	Por impuesto de timbre	5053
258	236565	Por impuesto de timbre (debito)	5054
259	236565	Por impuesto de timbre	2206
260	236570	Otras retenciones y patrimonio	5016
261	236570	Otras retenciones y patrimonio	2206
262	236570	Otras retenciones y patrimonio	2206
263	236575	Autorretenciones	2206
264	2367	Impuestos a las ventas retenido (debito)	5028
265	236701	Impuestos a las ventas retenido-Régimen común	
266	236701	Impuestos a las ventas retenido-Régimen común	2206

267	236703	Impuestos a las ventas retenido-Personas o entidades del exterior	
268	236703	Impuestos a las ventas retenido-Personas o entidades del exterior	2206
269	236575	Autorretenciones	
270	2368	Impuesto de industria y comercio retenido	2206
271	2370	Retenciones y aportes de nomina	2206
272	2375	Cuotas por devolver	2206
273	2380	Acreedores varios	2206
274	2398	Costo amortizado	
275		<b>24 Impuestos, gravámenes y tasas</b>	
276	2404	De renta y complementarios	2204
277	2406	Impuestos a la riqueza	2204
278	2408	Impuestos sobre las ventas por pagar	2204
279	2408	Impuestos sobre las ventas por pagar (debito)	
280	2408	Impuestos sobre las ventas por pagar (crédito)	
281	2412	De industria y comercio	2204
282	2416	A la propiedad raíz	2204
283	2420	Derechos sobre instrumentos públicos	2204
284	2424	De valoración	2204
285	2428	De turismo	2204
286	2432	Tasa por utilización de puertos	2204
287	2436	De vehículos	2204
288	2440	De espectáculos públicos	2204
289	2444	De hidrocarburos y minas	2204
290	2448	Regalías e impuestos a la pequeña y mediana minería	2204
291	2452	A las exportaciones cafeteras	2204
292	2456	A las importaciones	2204
293	2460	Cuotas de fomento	2204
294	2464	De licores, cervezas y cigarrillos	2204
295	2468	Al sacrificio de ganado	2204
296	2472	Al azar y juegos	2204
297	2476	Gravámenes y regalías por utilización del suelo	2204
298		<b>25 Obligaciones laborales</b>	
299	2505	Salarios por pagar	2205
300	2510	Cesantías consolidadas	2205
301	2515	Interese sobre cesantías	2205
302	2520	Prima de servicios	2205
303	2525	Vacaciones consolidadas	2205
304	5230	Prestaciones extralegales	2205
305	2532	Pensiones por pagar	2205
306	2535	Cuotas partes pensiones de jubilación	2205
307	2540	Indemnizaciones laborales	2205
308		<b>26 Pasivos estimados y provisiones</b>	
309	2605	Para costos y gastos	
310	2610	Para obligaciones laborales	
311	2615	Para obligaciones fiscales	
312	2620	Pensiones de jubilación	2207
313	262005	Calculo actuarial pensiones de jubilación	2207
314	2625	Para obras de urbanismo	
315	2630	Para mantenimiento y reparaciones	
316	2635	Para contingencias	
317	2640	Para obligaciones de garantías	
318	2695	Provisiones diversas	
319		<b>27 Diferidos</b>	
320	2705	Ingresos recibidos por anticipado	2206
321	2710	Abonos diferidos	2206
322	2720	Crédito por corrección monetaria diferida	
323	2725	Impuestos diferido pasivos	

324	<b>28 Otros pasivos</b>	
325	2805 Anticipos y avances recibidos	2206
326	2810 Depósitos recibidos	2206
327	2815 Ingresos recibidos para terceros	2206
328	2820 Cuentas de operación conjunta	2250
329	2825 Retenciones a terceros sobre contratos	2206
330	2830 Embargos judiciales	2206
331	2835 Acreedores del sistema	2206
332	2840 Cuentas en participación	2206
333	2895 Diversos	2206
334	<b>29 Bonos y papeles comerciales</b>	
335	2905 Bonos en circulación	2206
336	2910 Bonos obligatoriamente convertibles en acciones	2206
337	2915 Papeles comerciales	2206
338	2920 Bonos pensionales	2206
339	2925 Títulos pensionales	2206
340	<b>3 PATRIMONIO</b>	
341	3125 Inversión suplementaria al capital asignado	
342	3130 Capital de personas naturales	
343	3135 Aportes del Estado	
344	3140 Fondo social	
345	<b>32 Superávit de capital</b>	
346	3205 Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social	
347	3210 Donaciones	
348	3215 Crédito mercantil	
349	3220 Know how	
350	3225 superávit método de participación	
351	<b>33 Reservas</b>	
352	3310 Reservas estatutarias	
353	3315 Reservas ocasionales	
354	<b>34 Revalorización del patrimonio</b>	
355	3410 Saneamiento fiscal	
356	3415 Ajustes por inflación Decreto 3019 de 1989	
357	<b>35 Dividendos o participaciones decretados en acciones, cuotas o partes de interés social</b>	
358	3505 Dividendos decretados en acciones	
359	3510 Participaciones decretadas en cuotas o partes de interés social	
360	<b>36 Resultado del ejercicio</b>	
361	3605 Utilidad del ejercicio	
362	3610 Perdida del ejercicio	
363	<b>37 Resultados de ejercicios de años anteriores</b>	
364	3705 utilidades acumuladas	
365	3710 Perdidas acumuladas	
366	3715 Ganancias acumuladas por adopción inicial de las NIIF	
367	3720 Ganancias o pérdidas por conversión	
368	<b>38 Superávit por valorizaciones</b>	
369	3805 De inversiones	
370	3810 De propiedades, planta y equipos	
371	3895 De otros activos	
372	<b>4 INGRESOS</b>	
373	<b>41 Ingresos de actividades ordinarias</b>	4001
374	<b>41 Devoluciones en ventas (DB)</b>	4001
375	<b>42 Otros ingresos</b>	4002
376	4205 Otras ventas	4002
377	4210 Financieros	4003

378	4210	Financieros-Intereses por créditos hipotecarios	4004
379	4215	Dividendos y participaciones	4002
380	4218	Ingresos método de participación	
381	4220	Arrendamientos	4002
382	4225	Comisiones	4002
383	4230	Honorarios	4002
384	4235	Servicios	4002
385	4240	Utilidad en venta de inversiones	4002
386	4245	Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	4002
387	4248	Utilidad en venta de otros bienes	4002
388	4250	Recuperaciones	4002
389	4255	Indemnizaciones	4002
390	4260	Participaciones en concesiones	4002
391	4265	Ingresos de ejercicios anteriores	
392	<b>42</b>	<b>Devoluciones en otras ventas (DB)</b>	4002
393	4295	Diversos	4002
394	<b>43</b>	<b>Ingreso financieros</b>	
395	4310	Costo amortizable	
396	4320	Ingresos por revaluación-Activos medidos al valor razonable	
397	<b>47</b>	<b>Reajuste fiscal</b>	
398	<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	
399	<b>51</b>	<b>Operaciones de administración</b>	
400	5105	Gastos de personal	
401	5105	Gastos de personal	8207
402	510503	Salario integral	
403	510506	Sueldos	
404	510512	Jornales	
405	510515	Horas extras y recargos	
406	510518	Comisiones	
407	510521	Viáticos	5055
408	510524	Incapacidades	
409	510527	Auxilio de transporte	
410	510530	Cesantías	
411	510530	Cesantías	8279
412	510533	Intereses sobre cesantías	
413	510536	Prima de servicios	
414	510539	Vacaciones consolidadas	
415	510542	Primas extralegales	
416	510545	Auxilios	
417	510548	Bonificaciones	
418	510551	Dotación y suministro a trabajadores	5016
419	510554	Seguros y fianzas	5016
420	510559	Pensiones de jubilación	
421	510560	Indemnizaciones laborales	5016
422	510563	Capacitación al personal	5016
423	510566	Gastos deportivos y de recreación	5016
424	510568	Aportes a administradoras de riesgos profesionales, ARP	5011
425	510569	Aportes a entidades promotoras de salud, EPS	5011
426	510570	Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	5012
427	510570	Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	8244
428	510572	Aportes cajas de compensación familiar	5010
429	510572	Aportes cajas de compensación familiar	8242
430	510575	Aportes ICBF	5010
431	510575	Aportes ICBF	8241
432	510578	SENA	5010
433	510578	SENA	8243
434	510581	Aportes sindicales	5016
435	510584	Gastos médicos y drogas	5016



436	510595	Otros	5016
437	5110	Honorarios no laborales	5002
438	511010	Honorarios por rentas de trabajo	
439	511035	Asesoría técnica	5027
440	511040	Consultoría	5067
441	5115	Impuestos	5015
442	511505	Industria y comercio	5015
443	511506	Avisos y tableros	5015
444	511510	De timbres	5015
445	511515	A la propiedad raíz	5015
446	511520	Derechos sobre instrumentos públicos	5015
447	511525	De valorización	5015
448	511530	De turismo	5015
449	511535	Tasa por utilización de puertos	5015
450	511540	De vehículos	5015
451	511545	De espectáculos públicos	5015
452	511550	Cuotas de fomento	5015
453	511565	Gravamen a los movimientos financieros	5015
454	511565	Gravamen a los movimientos financieros	8211
455	511570	IVA descontable	5015
456	511595	Otros	5015
457	51159595	Impuestos al consumo	5066
458	5120	Arrendamientos	5005
459	5120	Arrendamientos	5005
460	5125	Contribuciones y afiliaciones	
461	512505	Contribuciones	5058
462	512510	Afiliaciones y sostenimientos	5016
463	5130	Seguros	5016
464	5135	Servicios no laborales	5004
465	513505	Servicios por rentas laborales	
466	513515	Asistencia técnica	5023
467	5140	Gastos legales	5016
468	5145	Mantenimiento y reparaciones	5004
469	5150	Adecuación e instalación	5004
470	5155	gastos de viaje	5016
471	5160	Depreciaciones	8283
472	5165	Amortizaciones	5019
473	5195	Diversos	5016
474	519505	Comisiones	5003
475	519520	Gastos de representación y relaciones publicas	5056
476	519525	Elementos de aseo y cafetería	5016
477	519530	Útiles, papelería y fotocopias	5016
478	519545	Taxis y buses	5016
479	519595	Otros	5016
480	5196	Deterioros activos al costo	
481	5198	Revaluación por Desvalorización de activos medidos a valor razonable	
482	5199	Deterioro	
483	519905	Inversiones	
484	519910	Deudores	8205
485	519915	Propiedades, planta y equipo	
486	519995	Otros activos	
487	<b>52</b>	<b>Gastos de distribución y ventas</b>	
488	5205	Gastos de personal	8207
489	520503	Salario integral	
490	520506	Sueldos	
491	520512	Jornales	
492	520515	Horas extras y recargos	
493	520518	Comisiones	

494	520521	Viáticos	5055
495	520524	Incapacidades	
496	520530	Auxilio de transporte	
497	520530	Cesantías	
498	520530	Cesantías	8279
499	520533	Intereses sobre cesantías	
500	520536	Prima de servicios	
501	520539	Vacaciones	
502	520542	Primas extralegales	
503	520545	Auxilios	
504	520548	Bonificaciones	
505	520551	Dotación y suministro a trabajadores	5016
506	520554	Seguros	5016
507	520559	Pensiones de jubilación	
508	520560	Indemnizaciones laborales	5001
509	520563	Capacitación al personal	5016
510	520566	Gastos deportivos y de recreación	5016
511	520568	Aportes a administradores de riesgos profesionales, ARP	5011
512	520569	Aportes a entidades promotoras de salud, EPS	5011
513	520570	Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	5011
514	520570	Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	8244
515	520572	Aportes a cajas de compensación familiar	5010
516	520572	Aportes a cajas de compensación familiar	8241
517	520775	Aportes ICBF	5010
518	520775	Aportes ICBF	8241
519	520578	SENA	5010
520	520578	SENA	8243
521	520581	Aportes sindicales	5016
522	520584	Gastos médicos y drogas	5016
523	520595	Otros	5016
524	5210	Honorarios no laborales	5002
525	521005	Honorarios por rentas de trabajo	
526	521035	Asesoría técnica	5027
527	521040	Consultoría	5067
528	5215	Impuestos	5015
529	521505	Industria y comercio	5015
530	521506	Avisos y tableros	5015
531	521510	De timbres	5015
532	521515	A la propiedad raíz	5015
533	521520	Derechos sobre instrumentos públicos	5015
534	521525	De valoración	5015
535	521530	De turismo	5015
536	521535	Tasa por utilización de puertos	5058
537	521540	De vehículos	5015
538	521545	De espectáculos públicos	5015
539	521550	Cuotas de fomento	5015
540	521570	IVA descontable	5015
541	521595	Otros	5015
542	52159595	Impuesto al consumo	5066
543	5220	Arrendamientos	5005
544	5225	Contribuciones y afiliaciones	5016
545	522505	Contribuciones	5058
546	522510	Afiliaciones y sostenimientos	5016
547	5230	Seguros	5016
548	5235	Servicios no laborales	5004
549	513505	Servicios por rentas laborales	
550	523515	Asistencia técnica	5023
551	5240	Gastos legales	5016
552	5245	Mantenimiento y reparaciones	5004

553	5250	Adecuación e instalación	5004
554	5255	gastos de viaje	5016
555	5260	Depreciaciones	8283
556	5265	Amortizaciones	5019
557	5275	Perdidas método de participación	
558	5295	Diversos	5016
559	529505	Comisiones	5003
560	529520	Gastos de representación y relaciones publicas	5056
561	529525	Elementos de aseo y cafetería	5016
562	529530	Útiles, papelería y fotocopias	5016
563	529530	Taxis y buses	5016
564	529595	Otros	5016
565	5296	Deterioros activos al costo	
566	5298	Revaluación por Desvalorización de activos medidos a valor razonable	
567	5299	Provisiones	
568	529905	inversiones	
569	529910	Deudores	8205
570	529915	Inventarios	
571	529920	Propiedades, planta y equipo	
572	529995	Otros activos	
573	<b>53</b>	<b>No operacionales</b>	
574	5305	Financieros	
575	530505	Gastos bancarios	5016
576	530515	Comisiones	5016
577	530520	Intereses	5006
578	530520	Intereses (se reporta el valor pagado)	5063
579	530525	Diferencia en cambio	5006
580	530595	Otros	5016
581	5310	Perdida en venta y retiros de bienes	
582	5313	Perdidas método de participación	
583	5315	Gastos extraordinarios	5016
584	531505	Costas y procesos judiciales	5016
585	531510	Actividades culturales y cívicas	5016
586	531515	Costos y gastos de ejercicios anteriores	5016
587	531520	Impuestos asumidos	5016
588	531595	Otros	
589	5395	Gastos diversos	
590	539520	Multas, sanciones y litigios	5016
591	539525	Donaciones (en dinero)	5013
592	539525	Donaciones (otros activos)	5014
593	<b>54</b>	<b>Impuesto de renta y complementarios</b>	
594	5405	Impuestos de renta y complementarios	
595	<b>59</b>	<b>Ganancias y perdidas</b>	5016
596	5905	Ganancias y perdidas	
597	<b>6</b>	<b>GASTOS POR COBRO DE VENTAS</b>	
598	<b>61</b>	<b>Costo de ventas y de prestación de servicios</b>	
599	613570	Venta de loterías, rifas, chance apuestas y similares	5044
600	<b>62</b>	<b>Compras</b>	5007
601	6205	De mercancías	5007
602	6210	De materias primas	5007
603	6215	De materiales indirectos	5007
604	6220	Compra de energía	5007
605	6225	Devoluciones en compras (CR)	5007
606	<b>7</b>	<b>COSTOS DE PRODUCCIÓN O DE OPERACIÓN</b>	
607	<b>71</b>	<b>Materia prima</b>	5007
608	<b>72</b>	<b>Mano de obra directa</b>	

609	7205	Gastos de personal	
610	720503	Salario integral	
611	720506	Sueldos	
612	720512	Jornales	
613	720515	Horas extras y recargos	
614	720518	Comisiones	
615	720521	Viáticos	5055
616	720524	Incapacidades	
617	720527	Auxilio de transporte	
618	720530	Cesantías	
619	720530	Cesantías	8245
620	720533	Intereses sobre cesantías	
621	720536	Prima de servicios	
622	720539	Vacaciones	
623	720542	Primas extralegales	
624	720545	Auxilios	
625	724548	Bonificaciones	
626	720551	Dotación y suministro a trabajadores	5016
627	720559	Seguros	5016
628	720559	Pensiones de jubilación	
629	720560	Indemnizaciones laborales	5016
630	720563	Capacitación al personal	5016
631	720566	Gastos deportivos y de recreación	5016
632	720568	Aportes a administradores de riesgos profesionales,ARP	5011
633	720569	Aportes a entidades promotoras de salud, EPS	5011
634	720570	Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	5012
635	720570	Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	8244
636	720572	Aportes cajas de compensación familiar	5010
637	720572	Aportes cajas de compensación familiar	8242
638	720575	Aportes ICBF	5010
639	720575	Aportes ICBF	8241
640	720578	SENA	5010
641	720578	SENA	8243
642	720581	Aportes sindicales	5016
643	720584	Gastos médicos y drogas	5016
644	720595	Otros	5016
645	<b>73</b>	<b>Costos indirectos de fabricación</b>	
646	7310	Honorarios no laborales	5002
647	7310	Honorarios por rentas de trabajo	
648	7315	Impuestos	5015
649	7320	Arrendamientos	5005
650	7325	Contribuciones y afiliaciones	5016
651	7330	Seguros	5016
652	7335	Servicios no laborales	5004
653	7335	Servicios por rentas de trabajo	
654	7340	Gastos legales	5016
655	7345	Mantenimiento y reparaciones	5004
656	7350	Adecuación e instalación	5004
657	7355	Gastos de viaje	5016
658	7360	Depreciaciones	8284
659	7365	Amortizaciones	5019

FORMATO	N/A	OBSERVACIÓN
	N/A	1
1012		2
1012		2
1012		2
1012		2
1012		2
1012		2
	N/A	1
1012		2
1012		2
1012		2
1012		2
1012		2
1012		2
1012		2
1012		2
1012		2
1012		2
1012		2
1012		2
1012		2
1012		2
1012		2
1012		2
	N/A	1
1008		4
1008		4
1008		4
1008		4
1008		4
1008		4
1008		4
1008		4
1008		4
1051		13
1008		4
1008		4
1008		4
1008		4
1008		4
1008		4
1008		4
1008		4
1008		4
1008		4
1003		11
1003		11
1003		11
1003		11
1003		11
1003		11













1001		8.1
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1005		10
1006		10
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
	N/A	1
	N/A	1
	N/A	1
1009		4.1
1009		4.1
	N/A	1
	N/A	1
	N/A	1
	N/A	1
	N/A	1
1009		4
1009		4
	N/A	1
	N/A	1

1009		4
1009		4
1009		4
1052		13
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
1009		4
	N/A	1
	N/A	1
	N/A	1
	N/A	1
	N/A	1
	N/A	1
	N/A	1
	N/A	1
	N/A	1
	N/A	1
	N/A	1
	N/A	1
	N/A	1
	N/A	1
	N/A	1
	N/A	1
	N/A	1
	N/A	1
	N/A	1
	N/A	1
	N/A	1
	N/A	1
1007		5
1007		5
1007		5
1007		5
1007		5

1007		5
1007		5
	N/A	1
1007		5
1007		5
1007		5
1007		5
1007		5
1007		5
1007		5
1007		5
1007		5
1007		5
1007		5
	N/A	1
1007		5
1007		5
	N/A	
2276		
1011	7.1	1
2276		7.4
2276		7.4
2276		7.4
2276		7.4
2276		7.4
2276		7.4
1001		7.10
2276		7.4
2276		7.4
2276		7.4
1011		7.1
2276		7.4
2276		7.4
2276		7.4
2276		7.4
2276		7.4
2276		7.4
2276		7.4
1001		7.1
1001		7.1
2276		7.4
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.8
1001		7.8
1001		7.8
1011		7.1
1001		7.7
1011		7.1
1001		7.7
1011		7.1
1001		7.7
1011		7.1
1001		7
1001		7.1

1001		7.1
1001		7.1
2276		7.4
1001		7.9
1001		7.9
1001		7.5
1001		7.5
1001		7.5
1001		7.5
1001		7.5
1001		7.5
1001		7.5
1001		7.5
1001		7.5
1001		7.5
1001		7.5
1001		7.5
1001		7.5
1011		3
1001		7.5
1001		7.5
1001		7.5
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
2276		
1001		7.9
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
1011		3
1001		6.2
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.10
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
		12
		12
1011		3
		12
		12
1011		3
2276		7.4
2276		7.4
2276		7.4
2276		7.4
2276		7.4

1001		7.10
2276		7.4
2276		7.4
2276		7.4
1011		7.1
2276		7.4
2276		7.4
2276		7.4
2276		7.4
2276		7.4
2276		7.4
1001		7.4
1001		7.4
2276		7.4
1001		7.4
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.8
1001		7.8
1001		7.8
1011		7.1
1001		7.7
1011		7.1
1001		7.7
1011		7.1
1001		7.7
1011		7.1
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
2276		7.4
1001		7.9
1001		7.9
1001		7.5
1001		7.5
1001		7.5
1001		7.5
1001		7.5
1001		7.5
1001		7.5
1001		7.5
1001		7.1
1001		7.5
1001		7.5
1001		7.5
1001		7.5
1001		7.5
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
2276		7.4
1001		7.9
1001		7.1
1001		7.1

1001		7.1
1001		7.1
1011		3
1001		6.2
	N/A	1
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.10
1001		7.10
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
		12
		12
1011		3
		12
		12
		12
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
	N/A	1
	N/A	1
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
	N/A	1
		1
1001		7.1
	N/A	1
1001		7.1
1001		7.6
1001		7.6
1001		7.6
1001		7.6
1001		7.6
1001		7.6
1001		7.6

2276		7.4
2276		7.4
2276		7.4
2276		7.4
2276		7.4
1001		7.10
2276		7.4
2276		7.4
2276		7.4
1011		7.1
2276		7.4
2276		7.4
2276		7.4
2276		7.4
2276		7.4
2276		7.4
1001		7.1
1001		7.1
2276		7.4
1001		7.4
1001		7.4
1001		7.4
1001		7.8
1001		7.8
1001		7.8
1011		7.1
1001		7.7
1011		7.1
1001		7.1
1011		7.1
1001		7.7
1011		7.1
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
2276		7.4
1001		7.5
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
2276		7.4
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
1001		7.1
1011		7.1
1001		6.2

